

# MEDIATERRANEO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	SESTRI LEVANTE, VIA PORTOBELLO 14
<b>Codice Fiscale</b>	01559090996
<b>Numero Rea</b>	GENOVA 418362
<b>P.I.</b>	01559090996
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000
<b>Forma giuridica</b>	Società a Responsabilità limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	823000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.628	40.783
II - Immobilizzazioni materiali	225.723	207.364
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>269.351</b>	<b>248.147</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.784	320.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.253	-
imposte anticipate	2.028	4.255
<b>Totale crediti</b>	<b>463.065</b>	<b>325.056</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>9.840</b>	<b>1.280</b>
IV - Disponibilità liquide	203.538	177.136
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>676.443</b>	<b>503.472</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>17.284</b>	<b>10.165</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>963.078</b>	<b>761.784</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	24.687	8.360
VI - Altre riserve	19.048	19.043
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.840	1.280
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(46.862)	16.327
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>18.713</b>	<b>57.010</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>84.984</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>75.910</b>	<b>57.039</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.923	383.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	162.308	221.411
<b>Totale debiti</b>	<b>739.231</b>	<b>604.890</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>44.240</b>	<b>42.845</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>963.078</b>	<b>761.784</b>

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.116.759	945.587
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	692.366	645.009
altri	63.078	35.949
Totale altri ricavi e proventi	755.444	680.958
Totale valore della produzione	1.872.203	1.626.545
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.585	45.120
7) per servizi	1.268.482	1.058.622
8) per godimento di beni di terzi	71.827	48.256
9) per il personale		
a) salari e stipendi	221.732	205.255
b) oneri sociali	52.485	40.375
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.374	14.244
d) trattamento di quiescenza e simili	19.838	13.184
e) altri costi	1.536	1.060
Totale costi per il personale	295.591	259.874
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.546	67.334
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.667	17.323
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.879	50.011
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	17.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	60.546	84.334
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	34.808
12) accantonamenti per rischi	84.984	-
14) oneri diversi di gestione	62.674	58.729
Totale costi della produzione	1.885.689	1.589.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.486)	36.802
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	152	28
Totale proventi diversi dai precedenti	152	28
Totale altri proventi finanziari	152	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.331	5.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.331	5.190
17-bis) utili e perdite su cambi	4	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.175)	(5.162)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	770	-
Totale rivalutazioni	770	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	770	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(18.891)	31.640
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.744	16.008
imposte relative a esercizi precedenti	-	383
imposte differite e anticipate	2.227	(1.078)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.971	15.313
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(46.862)	16.327

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € -46.862, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 22.667, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 27.879 e imposte per € 27.971.

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

### **Informazioni di carattere generale**

La società opera nel settore dell'organizzazione e gestione di eventi.

### **Deroghe**

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Si segnala, al proposito, come più dettagliatamente indicato a commento della voce "Immobilizzazioni materiali" che la Società si è parzialmente avvalsa della facoltà di non rilevare nel Conto Economico del bilancio in esame parte della quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, come consentito dall'art. 60 commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104 /2020, introdotti dalla Legge di conversione n° 126 /2020 in ultimo prorogato per l'esercizio 2022 dal DL 29/12/2022 n. 198.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Spese societarie	5 anni
Spese manutenzione su beni di terzi	10 anni
Altre spese pluriennali	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	10 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Si precisa infine che la Società è titolare della testata giornalistica " SEGESTA MAGAZINE" registrata presso il Tribunale di Genova (registro stampa 6/2018), per la quale peraltro non sono stati sostenuti costi ammortizzabili rilevanti ai fini della presente sezione.

La Società nel corso dell'annualità 2021 ha registrato il marchio "Andersen Festival".

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Con l'art. 60 commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020, introdotti dalla Legge di conversione n° 126 /2020, è stata introdotta la facoltà per le imprese OIC-adopter, di non rilevare nel Conto Economico del bilancio relativo all'esercizio sociale 2020, prorogato poi per l'esercizio 2021, e in ultimo per l'anno 2022 con il DL n. 198 del 29/12/2022, fino al 100% della quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

In particolare, in conformità a quanto precisato nel paragrafo 8 del documento OIC 9 in applicazione dell'art. 60 comma 7-bis del D.L. 104/2020, la quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno, confermando l'assunto della previsione di legge per cui al minor ammortamento del bene viene associata un'estensione di un anno della sua vita utile residua.

Pertanto, la quota di ammortamento dell'esercizio successivo (pari al rapporto tra valore del bene ammortizzabile e vita utile residua aggiornata) non si modificherà nell'importo dal momento che la vita utile del bene è stata estesa per un anno.

La società ha sospeso ammortamenti relativi all'esercizio 2022 per un totale di euro 27.019 in relazione a beni soggetti ad un minor utilizzo.

Trattasi in particolare di asset relativi ai parcometri che tra gli esercizi 2020-2022 hanno subito una riduzione di utilizzo. Ciò posto, l'ammortamento complessivo effettuato nei tre esercizi citati risulta rappresentativo, cumulativamente, della corretta concorrenza alla produzione relativamente al valore di tali beni.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente, fatto salvo quanto sopra indicato relativamente alla sospensione degli ammortamenti.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19/3/1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali L. 104/2020 è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Attrezzatura varia	15%
Attrezzatura convegnistica	27%
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio	20%
Altri beni	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	104.497	326.041	430.538
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	63.714	118.677	182.391
<b>Valore di bilancio</b>	40.783	207.364	248.147
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	25.262	46.237	71.499
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.417	27.878	50.295
<b>Totale variazioni</b>	2.845	18.359	21.204
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	129.759	372.278	502.037
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	86.131	146.555	232.686
<b>Valore di bilancio</b>	43.628	225.723	269.351

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.215	470	3.660	94.152	104.497
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.465	94	-	57.155	63.714
<b>Valore di bilancio</b>	(250)	376	3.660	36.997	40.783
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	0	25.262	25.262
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	(982)	-	0	982	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	0	-	-
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	0	-	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	94	0	22.573	22.417



<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	0	-	-
<b>Altre variazioni</b>	-	-	0	250	-
<b>Totale variazioni</b>	(982)	(94)	0	3.921	2.845
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.215	470	3.660	119.414	129.759
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.447	188	-	78.496	86.131
<b>Valore di bilancio</b>	(1.232)	282	3.660	40.918	43.628

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	55.437	270.604	326.041
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.890	76.787	118.677
<b>Valore di bilancio</b>	13.547	193.817	207.364
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	40.400	5.837	46.237
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.975	17.903	27.878
<b>Totale variazioni</b>	30.425	(12.066)	18.359
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	95.837	276.441	372.278
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.865	94.690	146.555
<b>Valore di bilancio</b>	43.972	181.751	225.723

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

#### **Lavori in corso su ordinazione**

I lavori in corso su ordinazione, oggetto di rimanenze, sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio. In relazione alle metodologie per la determinazione dello stato di avanzamento si specifica che è stato adottato il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Non sono presenti valori a tale titolo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Ai sensi del paragrafo 46 del principio contabile OIC 15, la Società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Si riporta la composizione delle voci principali:

CLIENTI ITALIA	218.780,94
FATTURE DA EMETTERE	44.391,29
FATTURE DA EMETTERE CONTROLLANTI	54.526,87
ERARIO C/ RITENUTE SUBITE SU PRESTAZIONI ESEGUITE	20.000,00
ERARIO C/ ACCONTI IRAP	6.201,00
CREDITI D'IMPOSTA L. 178/2020 ACQUISTO BENI STRUMENTALI	11.657,82
CREDITI TRIBUTARI PER IMPOSTE ANTICIPATE (IRES)	2.028,00
CREDITI VARI	4.092,67
CONTRIBUTI DA RICEVERE	53.970,35
CREDITI V/FOND. MEDIAT. PER PERSONALE	19.385,51
CREDITI VARI V/FONDAZ. MEDIATERRANEO	7.164,70
CONTRIBUTI DA RICEVERE DA CONTROLLANTI	39.650,00
FORNITORI C/ANTICIPI	8.112,53
DEPOSITO CAUZIONALE NON IMM. OLTRE 12 MM	2.252,83

La voce crediti per imposte da leggi speciali è relativa al credito afferente l'acquisto di beni strumentali (anni 2020, 2021 e 2022).

Relativamente alla voce crediti per imposte anticipate, si riporta il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	Anno	Importo	Imposte	Accantonam.
Iva da pro rata dichiarazione pagata nel 2022	2021	2.006,98	482,00	
Eccedenza fondo rischi	2021	15.720,00	3.773,00	
Variatione in aumento per eccedenza fondo rischi	2022	8.448,00	-	2.028,00
<b>TOTALE</b>			<b>4.255,00</b>	<b>2.028,00</b>

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	209.446	73.429	282.875	282.875	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.075	3.049	40.124	40.124	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.255	(2.227)	2.028		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	74.280	63.758	138.038	135.785	2.253
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>325.056</b>	<b>138.009</b>	<b>463.065</b>	<b>458.784</b>	<b>2.253</b>

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
40.102	10.000	19.243	30.859

Si segnala che la parte del fondo rischi su crediti, rilevante ex artt. 101-106 del Dpr 917/1986, è pari ad euro 1.552.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	282.875	282.875

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.124	40.124
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.028	2.028
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.038	138.038
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>463.065</b>	<b>463.065</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha sottoscritto un derivato di copertura collegato al seguente finanziamento a medio termine:

- importo finanziamento: euro 200.000,00 (garanzia diretta Fondo PMI 90%)
- durata: 72 mesi dal 12/11/2020 al 12/11/2026
- tasso: TAEG 2,068% variabile.

In bilancio, tra le attività finanziarie non immobilizzate, risulta iscritto il fair value dello strumento finanziario di copertura per un importo pari ad euro 9.840, corrispondente al fair value valorizzato alla data del 31/12/2022. Risulta iscritta, nell'ambito del patrimonio netto, una riserva di pari importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	1.280	8.560	9.840
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.280</b>	<b>8.560</b>	<b>9.840</b>

### Disponibilità liquide

Si riporta la composizione delle disponibilità liquide a fine esercizio.

BPM C/C 2881 - ATP	17.608,51
BPM C/C 311	50.731,21
BPM C/C 3398 - GESTIONE PARCHEGGI	124.546,70
CONTO PAYPAL	47,25
SUMUP	791,19
STRIPE	3.954,38
CASSA CONTANTI IAT	148,97
CASSA CONTANTI SEDE	112,25
CASSA CONTANTI MUSEO	2.521,00
CASSA CONTANTI ATP	3.076,87

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	172.333	25.346	197.679
Denaro e altri valori in cassa	4.803	1.056	5.859
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>177.136</b>	<b>26.402</b>	<b>203.538</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Si riporta il dettaglio di composizione della voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	<b>10.165</b>	<b>7.119</b>	<b>17.284</b>

<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	10.165	7.119	17.284
---------------------------------------	--------	-------	--------

## Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano elementi relativi a tali voci.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si evidenzia che, in relazione alla sospensione degli ammortamenti effettuata nell'esercizio 2020, la Società ha sostenuto un minor costo di ammortamento pari ad euro 19.046, ed ha pertanto vincolato pari riserve ex art. 60 comma 7-ter legge 126/2020.

Come già illustrato, la società ha sospeso parte degli ammortamenti del 2022 per euro 27.019.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Riserve statutarie	8.360	16.327	-		24.687
Altre riserve					
Varie altre riserve	19.043	5	-		19.048
Totale altre riserve	19.043	5	-		19.048
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.280	8.560	-		9.840
Utile (perdita) dell'esercizio	16.327	-	16.327	(46.862)	(46.862)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>57.010</b>	<b>24.892</b>	<b>16.327</b>	<b>(46.862)</b>	<b>18.713</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sospensione ammortamenti 2020	19.048
<b>Totale</b>	<b>19.048</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000		10.000	0	0
Riserva legale	2.000	A, B	2.000	0	0
Riserve statutarie	24.687	A, B	24.687	0	9.369
Altre riserve					
Varie altre riserve	19.048	A, B	-	0	0
Totale altre riserve	19.048	A, B	-	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	9.840	A, B	9.840	0	0
<b>Totale</b>	<b>65.575</b>		<b>46.527</b>	<b>0</b>	<b>9.369</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>46.527</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sospensione ammortamenti 2020	19.046
Riserva arrotondamento	2
<b>Totale</b>	<b>19.048</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Trattasi della riserva per differenza di valutazione del seguente prodotto derivato:

- importo finanziamento: euro 200.000,00 (garanzia diretta Fondo PMI 90%)
- durata: 72 mesi dal 12/11/2020 al 12/11/2026
- tasso: TAEG 2,068% variabile.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	1.280
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	8.560
Valore di fine esercizio	9.840

## Fondi per rischi e oneri

Non risultano a bilancio fondi per rischi e oneri.

In relazione alla informativa relativa ai rischi, ai sensi dell'art. 2427 codice civile e in conformità a quanto previsto dal paragrafo 49 del Principio Contabile OIC 31 si riporta la seguente informativa.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con ordinanza n° 6 del 2/3/2020, ha ingiunto alla società il pagamento di una sanzione di euro 50.000 per infrazione alle "norme sui servizi di telecomunicazione", ex art. 98 del D. Lgs.vo 259/2003. Tale infrazione si riferisce alla asserita omissione di presentazione della domanda per il conseguimento della autorizzazione in ministeriale relazione al servizio "WIFI" che la società gestisce alle condizioni e nei termini stabiliti dal Comune di Sestri Levante con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 25 febbraio 2017, con la quale l'Amministrazione comunale aveva deciso di affidare alla propria partecipata in house Mediaterraneo Servizi s.r.l. - insieme agli altri compiti e servizi in tema di promozione territoriale e turistica - la gestione operativa del servizio di wi-fi pubblico "Wirelessestri".

La Società ritiene la pretesa totalmente infondata, e per tale motivo ha già presentato in data 26/3/2020 ricorso presso il Tribunale di Genova.

La causa, chiamata alla scorsa udienza del 14.10.2021, è stata inizialmente aggiornata, per fissazione della discussione finale, al 22.04.2022, salvo poi essere rinviata d'ufficio al 14/9/2022.

Con sentenza del 23/2/2023 il Tribunale di Genova ha annullato l'ordinanza-ingiunzione del Ministero Sviluppo Economico - Ispettorato Territoriale Regionale n. 6/2020 del 2/3/2020 nonché la sanzione irrogata, disponendo altresì la condanna del Ministero al pagamento delle spese legali

In data 16/11/2022 è iniziato un controllo fiscale da parte della Guardia di Finanza relativamente a presunte omissioni in termini di Iva su contributi ricevuti dal Comune di Sestri Levante per gli anni dal 2017 al 2022. I rilievi hanno condotto alla definizione di un processo verbale di constatazione in data 16/01/2023 notificato alla società ed all'Agenzia delle Entrate che successivamente ha emanato avvisi di accertamento per le annualità dal 2017 al 2021.

La società ha ricevuto ha incaricato un legale in ordine alla valutazione delle possibilità di difesa e parimenti ha disposto il Comune di Sestri Levante in via autonoma con altro legale.

Visti i pareri legali acquisiti e la relazione della dirigente dell'area I servizi amministrativi e servizi alla persona, al fine di non esporre l'ente e la sua società partecipata ad un percorso giuridico lungo,

economicamente dispendioso e incerto nell'esito, hanno condotto il Comune di Sestri Levante a comunicare alla società di procedere all'adesione all'avviso di accertamento utilizzando i benefici di cui all'articolo 1 comma 179 L.197/2022.

La società ha provveduto in tal senso ed ha stanziato un fondo rischi corrispondente alla stima delle sanzioni e degli interessi pari ad euro 84.984 e provvederà conseguentemente, come da normativa fiscale, a riaddebitare al Comune in rivalsa l'Iva.

La definizione di tale accantonamento risulta essere la seguente:

Sanzioni da avvisi di accertamento annualità 2017-2021	27.516
Sanzioni stimate per l'anno 2022	6.188
Interessi da avvisi di accertamento annualità 2017-2021	51.280
Totale	84.984

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	84.984	84.984
Totale variazioni	84.984	84.984
Valore di fine esercizio	84.984	84.984

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel periodo 1/1/2022 - 31/12/2022 con riferimento al personale in forza al 31/12/2022.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.039
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	18.871
Totale variazioni	18.871
Valore di fine esercizio	75.910

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta la composizione delle principali voci di debito:

FINANZIAMENTO COVID ENTRO 12 MM 4869182	39.407,85
FINANZIAMENTO ENTRO 12 MM 4214509	20.703,57
FINANZIAMENTO COVID N.2590/0004869182	118.778,01
FINANZIAMENTO N. 2590/045/000004214509	42.253,49
FATTURE DA RICEVERE	66.314,90
FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLANTI	1.261,84
DEBITI BIGLIETTI FESTIVAL ANDERSEN	5.000,00
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI E AMMINISTRATORE	4.328,25
ERARIO C/IRES	2.199,00
ERARIO C/IRAP	7.289,00
INPS	7.201,00
DEBITI V/DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	12.457,49
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI DIFFERITE	56.763,10
DEBITI DIVERSI	2.439,33
GESTIONE PARK PUBBLICI C.S.L.	160.839,26
BIGLIETTI ATP - CONVENZIONE	16.806,94

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	280.480	(58.061)	222.419	60.111	162.308
Debiti verso altri finanziatori	472	(247)	225	225	-
Acconti	500	600	1.100	1.100	-
Debiti verso fornitori	117.423	116.069	233.492	233.492	-
Debiti verso controllanti	6.755	(1.755)	5.000	5.000	-
Debiti tributari	10.945	5.019	15.964	15.964	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.613	1.289	7.902	7.902	-
Altri debiti	181.702	71.427	253.129	253.129	-
<b>Totale debiti</b>	<b>604.890</b>	<b>134.341</b>	<b>739.231</b>	<b>576.923</b>	<b>162.308</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	222.419	222.419
Debiti verso altri finanziatori	225	225
Acconti	1.100	1.100
Debiti verso fornitori	233.492	233.492
Debiti verso imprese controllanti	5.000	5.000
Debiti tributari	15.964	15.964
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.902	7.902
Altri debiti	253.129	253.129
<b>Debiti</b>	<b>739.231</b>	<b>739.231</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>739.231</b>	<b>739.231</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

Di seguito si riporta la composizione della voce ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76	0	76
Risconti passivi	42.769	1.395	44.164
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>42.845</b>	<b>1.395</b>	<b>44.240</b>

**Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:**

Descrizione	Importo
-------------	---------



RATEI PASSIVI	76
RISCONTI PASSIVI	32.875
RISCONTI PASSIVI CREDITO BENI STRUMENTALI	11.289

**Totale: 44.240**

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.116.759
<b>Totale</b>	<b>1.116.759</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito la ripartizione per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.116.759
<b>Totale</b>	<b>1.116.759</b>

### **Composizione del Valore della produzione**

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	945.587	171.172	1.116.759
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	680.958	74.486	755.444
<b>Totale del valore della produzione</b>	<b>1.626.545</b>	<b>245.658</b>	<b>1.872.203</b>

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.120	-3.535	41.585
7) Per servizi	1.058.622	209.860	1.268.482
8) Per godimento di beni di terzi	48.256	23.571	71.827
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	205.255	16.477	221.732
b) Oneri sociali	40.375	12.110	52.485
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	13.184	6.654	19.838
e) Altri costi	1.060	476	1.536
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.323	5.344	22.667
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.011	-22.132	27.879
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	17.000	-7.000	10.000
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	34.808	-34.808	
12) Accantonamento per rischi		84.984	84.984
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	58.729	3.945	62.674
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>1.589.743</b>	<b>295.946</b>	<b>1.885.689</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	6.331
<b>Totale</b>	<b>6.331</b>

### Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

#### Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	9
INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI	114
ARROTONDAMENTI ATTIVI	29

**Totale: 152**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	45
ONERI BANCARI FINANZIARI	777
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4869182	3.276
INTERESSI PASSIVI MUTUO 2590 4214509	2.229
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	4

**Totale: 6.331**

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate".

#### Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Risulta già illustrato precedentemente il prospetto relativo alla differenze temporanee che hanno generato la fiscalità differita.

In relazione a quanto sopra si evidenzia che le imposte iscritte a conto economico sono pari a:

Ires di competenza: 18.455

Irap di competenza: 7.289

Ires anticipata: 2.227

Di seguito la composizione delle imposte anticipate

Descrizione	Anno rif	Imponibile	Imp. anticip. 2021	Accanton. 2022
Iva da pro rata	2021	2.007	482	
Ecced. fondo rischi	2021	15.720	3.773	
Ecced. fondo rischi	2022	8.448		2.1
Totale			4.255	2.1

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

I dipendenti in forza al 31/12/2022 sono 10.

	Numero medio
Impiegati	10.00
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10.00</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
<b>Compensi</b>	<b>19.996</b>

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La società è soggetta a controllo contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.160</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Si riporta di seguito il dettaglio dei rapporti creditori e debitori con il Comune di Sestri Levante al 31/12 /2022:

- crediti v/Comune Sestri Levante euro 112.942,29
- debiti v/Comune Sestri Levante euro 246.213,23

Gli importi sopra esposti sono stati comunicati all'Amministrazione Comunale di Sestri Levante ai sensi e per gli effetti dell'articolo 11 comma 6 D.Lgs 118/2011.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sussistono altri fatti di rilievo rilevanti ai fini dell'informativa in oggetto fatto salvo per quanto illustrato relativamente alla verifica fiscale avvenuta a fine del 2022.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha sottoscritto un derivato di copertura collegato al seguente finanziamento a medio termine:

- importo finanziamento: euro 200.000,00 (garanzia diretta Fondo PMI 90%)
- durata: 72 mesi dal 12/11/2020 al 12/11/2026
- tasso: TAEG 2,068% variabile.

In bilancio, tra le attività finanziarie non immobilizzate, risulta iscritto il fair value dello strumento finanziario di copertura per un importo pari ad euro 9.840, corrispondente al fair value valorizzato alla data del 31/12/2022. Risulta parimenti iscritta una riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### Informativa sulla relazione sul governo societario ex art. 6 D.lgs 175/2016

Come è noto, l'articolo 6 comma 2 del D.lgs 175/2016 prevede che *"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4."*

A tal fine, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal successivo comma 4 del citato articolo 6 del D.lgs 175/2016, si informa e si dà atto che la Società ha predisposto e pubblicato sul sito istituzionale (sezione "trasparenza") apposita e separata "Relazione sul Governo Societario di Mediaterraneo Servizi Srl ai sensi dell'articolo 6, comma 4, D. lgs. 19/08/2016 n. 175". In tale relazione la Società ha provveduto a fornire l'informativa richiesta con riferimento ai programmi di valutazione dei rischi aziendali.

### Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Sestri Levante.

Non risultando ancora in oggi pubblicato il rendiconto relativo all'esercizio 2022, si riportano i dati relativi all'esercizio 2021.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

### Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Ministero della cultura	46.499	Contributo FUS
Comune di Sestri Levante	500.000	Contributi per attivita'
Ministero della cultura	17.462	Contributo 2022
Comune di Sestri Levante	84.323	Personale distaccato
Ministero della cultura	4.432	Banco Mibac
Ministero del turismo	39.650	Fondi FUNT

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 0

Totale vantaggi economici ricevuti: 0

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1, comma 125 della Legge 124/2017, come modificato dal D.L. 34/2019, le società sono soggette all'obbligo di pubblicazione, in apposita sezione della Nota Integrativa al Bilancio, delle informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, "non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria", effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni (nonché dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo n. 33/2013) nell'esercizio finanziario precedente, qualora di importo complessivamente superiori ad € 10.000,00.

La Società, nel corso dell'esercizio 2022, ha percepito le sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, rilevanti ai fini della citata normativa, riportati nell'apposito prospetto ancorché di importo inferiore al suddetto valore soglia.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di rinviare a nuovo l'intera perdita ammontante complessivamente ad Euro -46.862 , fermo restando che la società, in ragione degli ammortamenti sospesi nel presente esercizio ex DL 198/2022 per l'importo di Euro 27.019, dovrà vincolare le riserve statutarie disponibili per Euro 24.687 ed attribuire il medesimo vincolo alla differenza di Euro 2.332 mediante utilizzo degli utili futuri.



## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.  
Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**L'Amministratore Unico**  
CHIOGGIA STEFANO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società